

中華民國107年度 4-0501705

議會
審定

(自107年1月1日起至107年12月31日止)

臺北市政府教育局主管

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

附屬單位預算之分預算

(特別收入基金)

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

目次

中華民國107年度

一、財務摘要	第 1 頁
二、業務計畫及預算概要	第 3 -7 頁
三、主要表	
(一) 基金來源、用途及餘絀預計表	第 9 -10 頁
(二) 現金流量預計表	第 11 頁
四、附屬表	
(一) 基金來源－財產處分收入明細表	第 13 頁
(二) 基金來源－市庫撥款收入明細表	第 14 頁
(三) 基金來源－學雜費收入明細表	第 15 頁
(四) 基金來源－雜項收入明細表	第 16 頁
(五) 基金用途－學前教育計畫明細表	第 17 -25 頁
(六) 基金用途－一般行政管理計畫明細表	第 26 -29 頁
(七) 基金用途－建築及設備計畫明細表	第 30 -32 頁
五、參考表	
(一) 預計平衡表	第 33 -34 頁
(二) 各項費用彙計表	第 35 -39 頁
(三) 員工人數彙計表	第 40 頁
(四) 用人費用彙計表	第 42 -45 頁
(五) 單位(或計畫)成本分析表	第 46 頁
(六) 5年來主要業務計畫分析表	第 47 頁
(七) 固定項目明細表	第 48 頁

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-1

財務摘要

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	本 年 度	上 年 度	比較增減(-)	%
經營成績：				
基金來源	12,967,911	15,880,229	-2,912,318	-18.34
基金用途	14,739,086	20,171,803	-5,432,717	-26.93
賸餘(短絀－)	-1,771,175	-4,291,574	2,520,399	--
餘絀情形：				
基金餘額	1,301,053	3,072,228	-1,771,175	-57.65
現金流量(註)：				
現金及約當現金之淨增(減－)	-1,771,175	-4,291,574	2,520,399	--

附註：現金流量係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

業務計畫及預算概要

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 107 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨及願景：

- (一)本園遵照憲法第 158 及 160 條規定，教育文化應發展民族精神、自治精神，國民道德與健全體格、科學及生活智能，並配合幼兒園課程綱要，實施統整性六大領域學習活動以培養幼兒六大能力，進而達成幼兒教育及照顧法提供學齡前幼兒優質教保服務之目標。
- (二)本園自 101 年 8 月 1 日起因應幼兒教育及照顧法頒布實施，由公立托兒所改制為幼兒園，納入「臺北市地方教育發展基金」。

二、組織概況(另附組織系統圖)：

本園設置園長 1 人，綜理全園園務，下設教保組、行政組等單位。

內部分層業務如下：

教保組：秉承園長之命，掌理全園招生、註冊、教學活動之安排、教學設備之規劃、管理與運用調配及其他教務相關事項、幼兒保育、衛生保健、疾病預防、親職教育、社工與特殊幼兒輔導及其他保育相關事項。

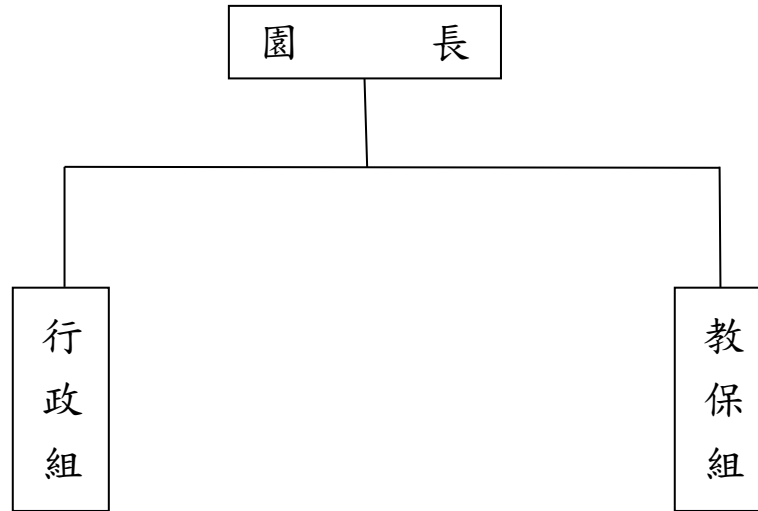
行政組：秉承園長之命，掌理全園會計、人事、廚工、幼兒經費補助、出納、文書、公文收發、採購、財產管理、事務管理、及其他一般行政與庶務相關事項。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 107 年度

三、組織系統圖：



四、基金歸類及屬性：本園地方教育發展基金依據教育經費編列與管理法第 13 條規定設置，本基金為預算法第 4 條第 1 項第 2 款第 5 目所定之特別收入基金，以本府教育局為管理機關。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 107 年度

貳、業務範圍及經營趨勢

一、業務範圍：為保障幼兒接受適當教育及照顧之權利，確立幼兒教育及照顧方針，健全幼兒教育及照顧體系，以促進其身心健全發展。

二、最近 5 年經營趨勢：

基金來源、用途及餘絀

單位：新臺幣元

來源 用途 餘絀	年度	103 年度決算 金額	104 年度決算 金額	105 年度決算 金額	106 年度預算 金額	本年度預算 金額
來源部分		18,198,014	20,632,569	18,586,440	15,880,229	12,967,911
用途部分		16,625,236	15,439,216	22,455,165	20,171,803	14,739,086
餘絀部分		1,572,778	5,193,353	-3,868,725	-4,291,574	-1,771,175

參、業務計畫

一、業務計畫及目標：

本年度業務計畫重點與預算配合情形及預期績效，詳列如下：

- (一) 學前教育計畫：本年度預算編列 10,642,635 元，預定招收 5 班，預定招收幼童人數 118 人，新購圖書等各科教學設備，辦理性別平等教育宣導等活動，改革教學方法，充實各科教材，提高教學效能；藉由辦理各項活動，以鍛鍊幼童強健的身體，增進幼童各項生活智能。
- (二) 一般行政管理計畫：本年度預算編列 3,889,451 元，係配合園業務推動行政支援工作，進而增進全園業務運作。
- (三) 建築及設備計畫：本年度預算編列 207,000 元，係購置電腦及教學設備等，以改善教學環境，增進教學效能並提高行政效率。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 107 年度

二、執行政府重要政策：

- (一) 開啟多元智慧：尊重每位幼童獨特的個性，以多元智慧的觀點協助他找到學習的快樂，肯定其適切的成長。
- (二) 培養生活能力：因應新世紀知識社會的到來，培養幼童人際溝通能力、團體生活的互相尊重與協調，為小學階段的學習適應。
- (三) 蘊育人文情懷：在溫馨開放的校園文化中，孕育人文情懷，學會尊重、包容；學會欣賞美育陶冶性情。
- (四) 建置溫馨民主的校園文化：
 1. 以參與式管理、落實行政、教師、家長三者的良性互動。
 2. 以學生第一，教學優先的觀念提昇行政服務效率。
- (五) 推動適性教學：
 1. 運用獨立幼兒園優勢，採多元化、活潑化的教學。
 2. 運用校內外資源，加強小朋友生活之輔導。
 3. 發展多元教學，強調快樂學習，處處學習，奠定學習基礎。
 4. 加強關懷特殊幼童生活能力教學及發掘優點加以輔導。
- (六) 辦理發展性的訓輔活動：
 1. 辦理各項親子活動、趣味競賽等加強親子互動。
 2. 加強幼兒基礎教育，並奠定學習興趣。
 3. 鼓勵校外教學及體驗學習。

肆、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

- (一) 本年度基金來源：財產處分收入 14,750 元，市庫撥款收入 10,127,297 元，學雜費收入 2,389,200 元，雜項收入 436,664 元，基金來源合計 12,967,911 元。
- (二) 本年度基金用途：學前教育計畫 10,642,635 元，一般行政管理計畫 3,889,451 元，建築及設備計畫 207,000 元，基金用途合計 14,739,086 元。

二、基金餘絀之預計：本年度短絀 1,771,175 元。

三、現金流量之預計：本年度業務活動淨現金流出 1,771,175 元。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

業務計畫及預算概要

中華民國 107 年度

伍、其他重要說明

一、本年度預算與上年度預算各項目增減之原因：

(一) 員工人數增減原因之分析：本年度園長 1 人、教師 4 人、教保員 6 人、行政人員 3 人、護理人員 1 人、廚工 2 人，總計 17 人，較上年度減列工友 1 人。

(二) 基金來源、用途及餘絀各科目增減原因之分析：

1. 財產處分收入本年度預算數 14,750 元，較上年度預算數 14,750 元，無增減。
2. 市庫撥款收入本年度預算數 10,127,297 元，較上年度預算數 14,816,594 元，依業務需要核實減列 4,689,297 元。
3. 學雜費收入本年度預算數 2,389,200 元，較上年度預算數 895,950 元，依業務需要核實增列 1,493,250 元。
4. 雜項收入本年度預算數 436,664 元，較上年度預算數 152,935 元，依業務需要核實增列 283,729 元。
5. 用人費用本年度預算數 11,621,613 元，較上年度預算數 13,393,130 元，依業務需要核實減列 1,771,517 元。
6. 服務費用本年度預算數 1,524,925 元，較上年度預算數 1,507,640 元，依業務需要核實增列 17,285 元。
7. 材料及用品費本年度預算數 360,170 元，較上年度預算數 343,650 元，依業務需要核實增列 16,520 元。
8. 租金、償債與利息本年度預算數 8,240 元，較上年度預算數 8,240 元，無增減。
9. 購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資本年度預算數 207,000 元，較上年度預算數 4,485,363 元，依業務需要核實減列 4,278,363 元。
10. 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費本年度預算數 921,138 元，較上年度預算數 337,780 元，依業務需要核實增列 583,358 元。
11. 其他本年度預算數 96,000 元，較上年度預算數 96,000 元，無增減。

二、本園 106 學年度第 2 學期核定招收 5 班，預定招收幼童人數 118 人，107 學年度第 1 學期預定招收 5 班，預定招收幼童人數 118 人。

三、其他有關說明：無。

本 頁 空 白

主 要 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-9

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	科 目		本年度預算數	上年度預算數	比較增減（－）
	編 號	名 稱			
18,586,440	4	基金來源	12,967,911	15,880,229	-2,912,318
500	43	勞務收入			
500	431	服務收入			
22,526	45	財產收入	14,750	14,750	
22,526	451	財產處分收入	14,750	14,750	
16,603,067	46	政府撥入收入	10,127,297	14,816,594	-4,689,297
16,001,864	462	市庫撥款收入	10,127,297	14,816,594	-4,689,297
601,203	46Y	政府其他撥入收入			
1,429,394	4S	教學收入	2,389,200	895,950	1,493,250
1,429,394	4S1	學雜費收入	2,389,200	895,950	1,493,250
530,953	4Y	其他收入	436,664	152,935	283,729
530,953	4YY	雜項收入	436,664	152,935	283,729
22,455,165	5	基金用途	14,739,086	20,171,803	-5,432,717
13,344,401	54	學前教育計畫	10,642,635	11,066,698	-424,063
5,152,524	5L	一般行政管理計畫	3,889,451	4,619,742	-730,291
3,958,240	5M	建築及設備計畫	207,000	4,485,363	-4,278,363
-3,868,725	6	本期賸餘(短絀-)	-1,771,175	-4,291,574	2,520,399

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	科 目		本年度預算數	上年度預算數	比較增減（－）
	編 號	名 稱			
11,232,527	71	期初基金餘額	3,072,228	7,658,362	-4,586,134
7,363,802	73	期末基金餘額	1,301,053	3,366,788	-2,065,735

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-11

現金流量預計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目		本年度預算數	說 明
編 號	名 稱		
81	業務活動之現金流量		
811	本期賸餘(短絀－)	-1,771,175	
813	業務活動之淨現金流入(流出－)	-1,771,175	
82	其他活動之現金流量		
82Z	其他活動之淨現金流入(流出－)		
83	現金及約當現金之淨增(淨減－)	-1,771,175	
84	期初現金及約當現金	5,415,088	
85	期末現金及約當現金	3,643,913	

註：本表係採現金及約當現金基礎，包括現金及自投資日起3個月內到期或清償之債權證券。

本 頁 空 白

附 屬 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-13

基金來源－財產處分收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
22,526	14,750		合計				14,750	
22,526	14,750	451	財產處分收入	年	1	14,750	14,750	較上年度預算數14,750元，無增減。
							14,750	報廢財產殘值收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

基金來源－市庫撥款收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
16,001,864	14,816,594		合計				10,127,297	
16,001,864	14,816,594	462	市庫撥款收入	年	1	10,127,297	10,127,297	較上年度預算數14,816,594元，減少4,689,297元。 市府補助款。
							10,127,297	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-15

基金來源－學雜費收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
1,429,394	895,950		合計				2,389,200	
1,429,394	895,950	4S1	學雜費收入				2,389,200	較上年度預算數895,950元，增加1,493,250元。
				人、學期	120x2	7,000	1,680,000	幼兒學費收入。
				人、學期	120x2	2,955	709,200	幼兒雜費收入。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

基金來源－雜項收入明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本 年 度 預 算 數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
530,953	152,935		合計				436,664	較上年度預算數152,935元，增加283,729元。 其他雜項收入。
530,953	152,935	4YY	雜項收入				436,664	
				年	1	436,664	436,664	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-17

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
13,344,401	11,066,698		合 計				10,642,635	
8,505,870	9,554,898	1	用人費用				8,515,893	
5,476,674	5,727,960	11	正式員額薪資				5,535,960	較上年度預算數5,727,960元，減少192,000元。
5,476,674	5,079,960	113	職員薪金	人、月	6x12	900	4,887,960	教保員教保費。
				年	1	4,823,160	4,823,160	教職員11人薪金(詳用人費用彙計表)。
	648,000	114	工員工資	年	1	648,000	648,000	工員2人工資(詳用人費用彙計表)。
5,546	57,200	12	聘僱及兼職人員薪資				57,200	較上年度預算數57,200元，無增減。
5,546	57,200	124	兼職人員酬金	節	220	260	57,200	教師代課鐘點費，以本園編制教師4人，按9分之1計，編列1人，每人220節，總時數1人*220節=220節。
	63,220	13	超時工作報酬				67,534	較上年度預算數63,220元，增加4,314元。
	63,220	131	加班費				67,534	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
744,336	974,898	15	獎金	年	1	67,534	67,534	不休假出勤加班費。
							958,898	較上年度預算數974,898元，減少16,000元。
208,235	267,000	151	考績獎金				251,000	
				年	1	251,000	251,000	依考績法規定核發之獎金。
536,101	707,898	152	年終獎金				707,898	
				年	1	707,898	707,898	依規定於年節加發之獎金。
1,390,094	1,373,535	16	退休及卹償金				604,944	較上年度預算數1,373,535元，減少768,591元。
384,056	587,664	161	職員退休及離職金				587,664	
				年	1	587,664	587,664	提撥退撫基金。
1,006,038	785,871	162	工員退休及離職金				17,280	
				年	1	17,280	17,280	提撥勞工退休準備金。
889,220	1,358,085	18	福利費				1,291,357	較上年度預算數1,358,085元，減少66,728元。
658,042	584,160	181	分擔員工保險費				546,912	
				年	1	546,912	546,912	分擔公保、勞保、健保費。
23,000	27,300	183	傷病醫藥費				27,300	
				人	2	3,500	7,000	教職員健康檢查費。
				人	1	16,000	16,000	教職員健康檢查費。
				人	3	860	2,580	幼兒園教保人員健康檢查費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-19

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科目		本年度預算數				說明	
		編號	名稱	單位	數量	單價	金額		
84,378	181,440	187	員工通勤交通費	人	2	860	1,720	幼兒園廚工健康檢查費。	
				人、月、段	10x12x2	630	183,960	職員及教保員上下班交通費。	
				人、月、段	2x10x2	630	151,200	教師上下班交通費。	
				人、月、段	1x12x1	630	25,200	教保員上下班交通費。	
123,800	565,185	18Y	其他福利費				7,560	533,185	
				年	1	144,000	144,000	144,000	休假旅遊補助費。
				人、年	1x1	6,000	6,000	6,000	退休人員三節慰問金。
				年	1	177,125	177,125	177,125	喪葬補助費(35,425元x5月x1人)。
				年	1	60,860	60,860	60,860	結婚補助費(30,430元x2月x1人)。
				年	1	145,200	145,200	145,200	教職員工子女教育補助。
2,092,509	928,790	2	服務費用				943,854	943,854	
193,906	193,976	21	水電費				249,500	249,500	較上年度預算數193,976元，增加55,524元。
174,147	136,038	212	工作場所電費				191,562	191,562	
				年	1	191,562	191,562	191,562	電費。
19,759	25,958	214	工作場所水費				25,958	25,958	
				年	1	25,958	25,958	25,958	水費。
	31,980	217	氣體費				31,980	31,980	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
	12,400	23	旅運費	年	1	31,980	31,980	瓦斯費。
	12,400	231	國內旅費				12,400	較上年度預算數12,400元，無增減。
	42,560	24	印刷裝訂與廣告費	年	1	12,400	12,400	因公市外出差旅費。
	42,560	241	印刷及裝訂費					較上年度預算數42,560元，減少42,560元。
743,983	377,600	25	修理保養及保固費				378,000	較上年度預算數377,600元，增加400元。
678,333	318,750	252	一般房屋修護費	班、年	15x1	21,250	318,750	依標準編列25,000元*15班*85%=318,750元(16至30年)房屋修繕費。
	2,600	255	機械及設備修護費				3,000	
				年	1	3,000	3,000	電腦設備維護費(電腦專案計畫)。
65,650	56,250	257	什項設備修護費	班、年	15x1	3,750	56,250	依標準編列25,000元*15班*15%=56,250元(16至30年)教學設備及公用設施之保養修護費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-21

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
450,309	102,304	27	一般服務費				100,304	較上年度預算數102,304元，減少2,000元。
516	3,384	276	佣金、匯費、經理費及手續費	人、學期	94x2	18	3,384	委託超商代收手續費。
427,806	62,920	27D	計時與計件人員酬金	小時	440	143	62,920	代理教保員(及助理教保員)薪資，本園編制教保員及助理教保員總人數6人，按5分之1計，編列2人，每人220節，總時數2人*220小時=440小時。
21,987	36,000	27F	體育活動費	人、年	17x1	2,000	34,000	文康活動費，本園編列園長1人，教師4人，護理人員1人，約僱教保員5人，合計11人，每人編列2,000元。文康活動費，本園編列契約進用教保員1人，職員3人，廚工2人，合計6人，每人編列2,000元(上述人員係幼托整合前得編列文康活動費之人員)。
704,311	199,950	28	專業服務費				203,650	較上年度預算數199,950元，增

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
613,652	99,200	285	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	節	3	1,600	4,800	加3,700元。 運動會親子律動教學及大會操等講師鐘點費。
				節	20	1,600	32,000	育兒友善園及學前啟蒙活動外聘講師鐘點費。
				節	60	800	48,000	育兒友善園及學前啟蒙活動講師鐘點費。
				節	3	1,600	4,800	性別平等教育宣導活動(含相關專業研習)外聘講師鐘點費。
				小時	16	1,600	25,600	辦理小田園教育體驗學習計畫外聘講師鐘點費(由教育局移列)。
15,425	10,750	287	委託檢驗(定)試驗認證費	年	1	3,675	3,675	消防安全檢測費(班級業務費移列)。
				年	1	5,875	5,875	公共安檢簽證及申報費(班級業務費移列)。
				臺、年	2x1	1,200	2,400	飲水機水質檢驗費。
75,234	90,000	28Y	其他	班、人、月	5x2x9	500	45,000	幼兒園學童午餐指導費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-23

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
			材料及用品費	人、月	7x9	500	31,500	工作人員午餐指導費。
2,153,842	221,990	3					238,510	
1,573,648	24,500	31	使用材料費				77,000	較上年度預算數24,500元，增加52,500元。
1,573,648	24,500	315	設備零件				77,000	
				組	1	7,200	7,200	攝影腳架。(新增)
				臺	1	9,800	9,800	汰舊換新碎紙機。
				臺	1	6,000	6,000	DVD播放器。(新增)
				臺	3	4,500	13,500	汰舊換新手提音響。
				臺	1	6,500	6,500	汰舊換新廚房瓦斯爐。
				張	20	1,300	26,000	研習用會議椅。(新增)
				年	1	8,000	8,000	辦理小田園教育體驗學習計畫圖書設備及農具(由教育局移列)。
580,194	197,490	32	用品消耗				161,510	較上年度預算數197,490元，減少35,980元。
	58,580	321	辦公(事務)用品				3,000	
				年	1	3,000	3,000	辦理小田園教育體驗學習計畫成果印刷、海報、油墨(由教育局移列)。
14,989	15,000	328	醫療用品(非醫療院所使用)				15,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明	
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額		
565,205	123,910	32Y	其他	年	1	15,000	15,000	保健室醫療用品。	
				班、年	5x1	5,290	26,450	專用垃圾袋、衛生紙、衛生清潔用品及器材費(班級業務費)。	
				年	1	7,500	7,500	電腦耗材(電腦專案計畫)。	
				年	1	30,960	30,960	運動會場地布置及活動材料等雜支。	
				年	1	20,000	20,000	育兒友善園及學前啟蒙方案教材及教具。	
				年	1	5,200	5,200	性別平等教育宣導活動用文具用品等雜支。	
				人次	150	100	15,000	辦理小田園教育體驗學習計畫成果發表暨果實藝術創作(由教育局移列)。	
				年	1	38,400	38,400	辦理小田園教育體驗學習計畫植栽、各類種子、菜苗、有機肥料及培養土等雜支(由教育局移列)。	
		8,240	4	租金、償債與利息				8,240	
		8,240	41	地租及水租				8,240	較上年度預算數8,240元，無增減。
8,240	414	場地租金				8,240			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-25

基金用途－學前教育計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
592,180	256,780	7	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費	年	1	8,240	8,240	運動會場地租金。
592,180	256,780	74	補貼(償)、獎勵、慰問、 照護與救濟				840,138	較上年度預算數256,780元，增加583,358元。
592,180	256,780	74Y	其他				840,138	
				人、學期	33x2	11,633	767,778	低收入戶家庭幼生月費補助。
				人、月	3x12	2,010	72,360	危機家庭幼生餐點費補助。
	96,000	9	其他				96,000	
	96,000	91	其他支出				96,000	較上年度預算數96,000元，無增減。
	96,000	91Y	其他				96,000	
				年	1	96,000	96,000	幼兒導護費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
5,152,524	4,619,742		合 計				3,889,451	
4,817,331	3,838,232	1	用人費用				3,105,720	
3,204,670	2,580,000	11	正式員額薪資				2,064,000	較上年度預算數2,580,000元，減少516,000元。
3,035,449	2,580,000	113	職員薪金	年	1	2,064,000	2,064,000	職員5人薪金(詳用人費用彙計表)。
169,221		114	工員工資					
106,045	122,452	13	超時工作報酬				137,652	較上年度預算數122,452元，增加15,200元。
106,045	122,452	131	加班費	年	1	72,532	72,532	不休假出勤加班費。
				年	1	49,580	49,580	趕辦業務加班費(統籌業務費額度移列)。
				年	1	2,220	2,220	人事業務加班費(統籌業務費額度移列)。
				年	1	13,320	13,320	會計業務加班費(統籌業務費額度移列)。
691,086	537,500	15	獎金				488,000	較上年度預算數537,500元，減少49,500元。
349,270	215,000	151	考績獎金				230,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-27

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單 位	數 量	單 價	金 額	
341,816	322,500	152	年終獎金	年	1	230,000	230,000	依考績法規定核發之獎金。
							258,000	
376,071	213,408	16	退休及卹償金	年	1	258,000	258,000	依規定於年節加發之獎金。
							168,480	較上年度預算數213,408元，減少44,928元。
261,171	213,408	161	職員退休及離職金				168,480	
				年	1	168,480	168,480	提撥退撫基金。
114,900		162	工員退休及離職金					
439,459	384,872	18	福利費				247,588	較上年度預算數384,872元，減少137,284元。
347,893	229,272	181	分擔員工保險費				171,108	
				年	1	171,108	171,108	分擔公保、勞保、健保費。
56,616	75,600	187	員工通勤交通費				60,480	
				人、月、段	4x12x2	630	60,480	員工上下班交通費。
34,950	80,000	18Y	其他福利費				16,000	
				年	1	16,000	16,000	休假旅遊補助費。
195,211	578,850	2	服務費用				581,071	
40,971	42,199	22	郵電費				44,420	較上年度預算數42,199元，增加2,221元。
40,971	42,199	222	電話費				44,420	
				年	1	44,420	44,420	電話費(統籌業務費)。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
40,000	414,651	27	一般服務費				414,651	較上年度預算數414,651元，無增減。
40,000	414,651	279	外包費	人、年	3x1	40,000	414,651	消化超額職工(技工、工友)業務外包費。
				小時、天、月	5x21x12	233.85	294,651	校園安全保全人員費用。
42,240	50,000	28	專業服務費				50,000	較上年度預算數50,000元，無增減。
42,240	50,000	28Y	其他	年	1	50,000	50,000	校園安全保全系統服務經費。
72,000	72,000	29	公共關係費				72,000	較上年度預算數72,000元，無增減。
72,000	72,000	291	公共關係費	月	12	6,000	72,000	園長特別費。
90,385	121,660	3	材料及用品費				121,660	
90,385	121,660	32	用品消耗				121,660	較上年度預算數121,660元，無增減。
90,385	121,660	321	辦公(事務)用品	年	1	121,660	121,660	統籌業務費。本園核定5班，未達15班依15班計，統籌業務費計算如下：1,290x15班x12月=232,

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-29

基金用途－一般行政管理計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
49,597	81,000	7	會費、捐助、補助、分攤、 照護、救濟與交流活動費				81,000	200元，除依實際需求移列趕辦業務、人事與會計業務加班費65,120元、電話費44,420元及護理師公會會費1,000元外，其餘如列數。
	1,000	71	會費				1,000	較上年度預算數1,000元，無增減。
	1,000	713	職業團體會費				1,000	
49,597	80,000	73	分擔	年	1	1,000	1,000	護理師公會會費(統籌業務費)。
49,597	80,000	732	分擔大樓管理費	年	1	80,000	80,000	較上年度預算數80,000元，無增減。
							80,000	分擔大樓公共事務管理費。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
3,958,240	4,485,363		合計				207,000	
3,958,240	4,485,363	5	購建固定資產、無形資產及非理財目的之長期投資				207,000	
943,572	204,500	51	購置固定資產				171,000	
943,572	204,500		一般建築及設備計畫				171,000	
92,000	79,000		資訊設備				90,000	
92,000	79,000	514	購置機械及設備				90,000	
				部	3	25,000	75,000	汰舊換新個人電腦(電腦專案計畫)。
				年	1	15,000	15,000	汰舊換新網路及資訊周邊設備(電腦專案計畫)。
			幼兒園設備				81,000	
		514	購置機械及設備				24,000	
				臺	1	24,000	24,000	新購電動打孔機。
		516	購置什項設備				57,000	
				組	1	22,000	22,000	汰舊換新無線麥克風組。
				臺	1	35,000	35,000	新購一對一分離式冷氣5KW以

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-31

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科目		本年度預算數				說明
		編號	名稱	單位	數量	單價	金額	
851,572	125,500		校園設備					上(含安裝費)。 電腦教學軟體費(電腦專案計畫)。
	55,800	514	購置機械及設備					
851,572	69,700	516	購置什項設備					
35,300	35,300	52	購置無形資產				36,000	
35,300	35,300		一般建築及設備計畫				36,000	
35,300	35,300		資訊設備				36,000	
35,300	35,300	521	購置電腦軟體				36,000	
				年	1	36,000	36,000	
2,979,368	4,245,563	58	遞延支出(臺北市地方教育發展基金及臺北市臺北都會區捷運固定資產重置基金專用)					
2,979,368	4,245,563		一般建築及設備計畫					
2,979,368	4,245,563		校園整修工程					

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

基金用途－建築及設備計畫明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度決算數	上年度預算數	科 目		本年度預算數				說 明
		編 號	名 稱	單位	數量	單價	金額	
2,979,368	4,245,563	581	遞延修繕房 屋建築支出					

参 考 表

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-33

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

105年(前年)12月31日		科 目		107年12月31日		106年(上年)12月31日				比較 增減(-)
決 算 數		編 號	名 稱	預 計 數		預 計 數	調 整 數(±)	調 整 後 預 計 數		
金 額	%			金 額	%			金 額	%	
88,990,709	100.00		資產合計	82,927,960	100.00	85,161,007	-461,872	84,699,135	100.00	-1,771,175
88,990,709	100.00	1	資產	82,927,960	100.00	85,161,007	-461,872	84,699,135	100.00	-1,771,175
9,756,662	10.96	11	流動資產	3,693,913	4.45	7,502,608	-2,037,520	5,465,088	6.46	-1,771,175
9,706,662	10.90	111	現金	3,643,913	4.39	7,395,265	-1,980,177	5,415,088	6.39	-1,771,175
9,706,662	10.90	1112	銀行存款	3,643,913	4.39	7,395,265	-1,980,177	5,415,088	6.39	-1,771,175
50,000	0.06	115	預付款項	50,000	0.06	107,343	-57,343	50,000	0.07	
		1154	預付費用			57,343	-57,343			
50,000	0.06	115Y	其他預付款	50,000	0.06	50,000		50,000	0.07	
3,975,257	4.47	12	投資、長期應收款項、貸墊款及準備金	3,975,257	4.79	2,399,609	1,575,648	3,975,257	4.69	
3,975,257	4.47	124	準備金	3,975,257	4.79	2,399,609	1,575,648	3,975,257	4.69	
3,424,204	3.85	1241	退休及離職準備金	3,424,204	4.13	2,032,821	1,391,383	3,424,204	4.04	
551,053	0.62	124Y	其他準備金	551,053	0.66	366,788	184,265	551,053	0.65	
75,258,790	84.57	13	其他資產	75,258,790	90.76	75,258,790		75,258,790	88.85	
75,258,790	84.57	131	什項資產	75,258,790	90.76	75,258,790		75,258,790	88.85	
75,258,790	84.57	1316	代管資產	75,258,790	90.76	75,258,790		75,258,790	88.85	
88,990,709	100.00		負債及基金餘額合計	82,927,960	100.00	85,161,007	-461,872	84,699,135	100.00	-1,771,175
81,626,907	91.73	2	負債	81,626,907	98.43	81,794,219	-167,312	81,626,907	96.37	
869,133	0.98	21	流動負債	869,133	1.05	4,041,329	-3,172,196	869,133	1.03	
869,133	0.98	212	應付款項	869,133	1.05	4,041,329	-3,172,196	869,133	1.03	
869,058	0.98	2123	應付代收款	869,058	1.05	4,041,329	-3,172,271	869,058	1.03	
75	0.00	2125	應付費用	75	0.00		75	75	0.00	
80,757,774	90.75	22	其他負債	80,757,774	97.38	77,752,890	3,004,884	80,757,774	95.34	
80,757,774	90.75	221	什項負債	80,757,774	97.38	77,752,890	3,004,884	80,757,774	95.34	
162,271	0.18	2211	存入保證金	162,271	0.20	263,284	-101,013	162,271	0.19	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

預計平衡表

中華民國107年12月31日

單位：新臺幣元

105年(前年)12月31日		科 目		107年12月31日		106年(上年)12月31日				比較 增減(-)
決 算 數		編 號	名 稱	預 計 數		預 計 數	調 整 數(±)	調 整 後 預 計 數		
金 額	%			金 額	%			金 額	%	
3,424,204	3.85	2213	應付退休及離職金	3,424,204	4.13	2,032,821	1,391,383	3,424,204	4.04	
75,258,790	84.57	2214	應付代管資產	75,258,790	90.74	75,258,790		75,258,790	88.85	
1,912,509	2.15	2215	暫收及待結轉帳項	1,912,509	2.31	197,995	1,714,514	1,912,509	2.26	
7,363,802	8.27	3	基金餘額	1,301,053	1.57	3,366,788	-294,560	3,072,228	3.63	-1,771,175
7,363,802	8.27	31	基金餘額	1,301,053	1.57	3,366,788	-294,560	3,072,228	3.63	-1,771,175
7,363,802	8.27	311	基金餘額	1,301,053	1.57	3,366,788	-294,560	3,072,228	3.63	-1,771,175
7,363,802	8.27	3111	累積餘額	1,301,053	1.57	3,366,788	-294,560	3,072,228	3.63	-1,771,175

註：1.信託代理與保證資產(負債)前年度決算數0元，上年度調整後預計數0元，本年度預計數0元。

2.或有資產(負債)0元。

3.本基金自101年度起，本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項，包括固定資產1,281,016元、無形資產13,552元及長期債務0元等，另立帳類管理，未納入本表。

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-35

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別 用途別科目	合計	計畫別			
				學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
22,455,165	20,171,803	合計	14,739,086	10,642,635	3,889,451	207,000	
13,323,201	13,393,130	用人費用	11,621,613	8,515,893	3,105,720		
8,681,344	8,307,960	正式員額薪資	7,599,960	5,535,960	2,064,000		
8,512,123	7,659,960	職員薪金	6,951,960	4,887,960	2,064,000		
169,221	648,000	工員工資	648,000	648,000			
5,546	57,200	聘僱及兼職人員薪資	57,200	57,200			
5,546	57,200	兼職人員酬金	57,200	57,200			
106,045	185,672	超時工作報酬	205,186	67,534	137,652		
106,045	185,672	加班費	205,186	67,534	137,652		
1,435,422	1,512,398	獎金	1,446,898	958,898	488,000		
557,505	482,000	考績獎金	481,000	251,000	230,000		
877,917	1,030,398	年終獎金	965,898	707,898	258,000		
1,766,165	1,586,943	退休及卹償金	773,424	604,944	168,480		
645,227	801,072	職員退休及離職金	756,144	587,664	168,480		
1,120,938	785,871	工員退休及離職金	17,280	17,280			
1,328,679	1,742,957	福利費	1,538,945	1,291,357	247,588		
1,005,935	813,432	分擔員工保險費	718,020	546,912	171,108		
23,000	27,300	傷病醫藥費	27,300	27,300			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別	合計	學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
		用途別科目					
140,994	257,040	員工通勤交通費	244,440	183,960	60,480		
158,750	645,185	其他福利費	549,185	533,185	16,000		
2,287,720	1,507,640	服務費用	1,524,925	943,854	581,071		
193,906	193,976	水電費	249,500	249,500			
174,147	136,038	工作場所電費	191,562	191,562			
19,759	25,958	工作場所水費	25,958	25,958			
	31,980	氣體費	31,980	31,980			
40,971	42,199	郵電費	44,420		44,420		
40,971	42,199	電話費	44,420		44,420		
	12,400	旅運費	12,400	12,400			
	12,400	國內旅費	12,400	12,400			
	42,560	印刷裝訂與廣告費					
	42,560	印刷及裝訂費					
743,983	377,600	修理保養及保固費	378,000	378,000			
678,333	318,750	一般房屋修護費	318,750	318,750			
	2,600	機械及設備修護費	3,000	3,000			
65,650	56,250	什項設備修護費	56,250	56,250			
490,309	516,955	一般服務費	514,955	100,304	414,651		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-37

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別	合計	學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
		用途別科目					
516	3,384	佣金、匯費、經理費及手續費	3,384	3,384			
40,000	414,651	外包費	414,651		414,651		
427,806	62,920	計時與計件人員酬金	62,920	62,920			
21,987	36,000	體育活動費	34,000	34,000			
746,551	249,950	專業服務費	253,650	203,650	50,000		
613,652	99,200	講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費	115,200	115,200			
15,425	10,750	委託檢驗(定)試驗認證費	11,950	11,950			
117,474	140,000	其他	126,500	76,500	50,000		
72,000	72,000	公共關係費	72,000		72,000		
72,000	72,000	公共關係費	72,000		72,000		
2,244,227	343,650	材料及用品費	360,170	238,510	121,660		
1,573,648	24,500	使用材料費	77,000	77,000			
1,573,648	24,500	設備零件	77,000	77,000			
670,579	319,150	用品消耗	283,170	161,510	121,660		
90,385	180,240	辦公(事務)用品	124,660	3,000	121,660		
14,989	15,000	醫療用品(非醫療院所使用)	15,000	15,000			
565,205	123,910	其他	143,510	143,510			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別 用途別科目	合計	計畫別			
				學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
	8,240	租金、償債與利息	8,240	8,240			
	8,240	地租及水租	8,240	8,240			
	8,240	場地租金	8,240	8,240			
3,958,240	4,485,363	購建固定資產、無形資產及非 理財目的之長期投資	207,000			207,000	
943,572	204,500	購置固定資產	171,000			171,000	
92,000	134,800	購置機械及設備	114,000			114,000	
851,572	69,700	購置什項設備	57,000			57,000	
35,300	35,300	購置無形資產	36,000			36,000	
35,300	35,300	購置電腦軟體	36,000			36,000	
2,979,368	4,245,563	遞延支出(臺北市地方教育 發展基金及臺北市臺北都會 區捷運固定資產重置基金專 用)					
2,979,368	4,245,563	遞延修繕房屋建築支出					
641,777	337,780	會費、捐助、補助、分攤、照 護、救濟與交流活動費	921,138	840,138	81,000		
	1,000	會費	1,000		1,000		
	1,000	職業團體會費	1,000		1,000		
49,597	80,000	分擔	80,000		80,000		
49,597	80,000	分擔大樓管理費	80,000		80,000		

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-39

各項費用彙計表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

前年度 決算數	上年度 預算數	計畫別	合計	學前教育計畫	一般行政管理計畫	建築及設備計畫	
		用途別科目					
592,180	256,780	補貼(償)、獎勵、慰問、照 護與救濟	840,138	840,138			
592,180	256,780	其他	840,138	840,138			
	96,000	其他	96,000	96,000			
	96,000	其他支出	96,000	96,000			
	96,000	其他	96,000	96,000			

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

員工人數彙計表

中華民國107年度

單位：人

計畫及項目	本年度預算數	上年度預算數	本年度增減數	增減原因
合計	17	18	-1	
學前教育計畫部分	13	13		
正式職員	11	11		
正式工員	2	2		
一般行政管理計畫部分	4	5	-1	
正式職員	4	5	-1	

註：1.本表不包含臨時工員人數。

2.本表臨時職員係指奉准有案之約聘僱人員。

本 頁 空 白

彙計表

107年度

單位：新臺幣元

其他獎金	退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費
	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	員工通勤交通費	其他福利費	
	773,424			718,020	27,300		244,440	549,185	
	604,944			546,912	27,300		183,960	533,185	
	587,664								
	17,280								
				546,912					
					27,300				
							183,960		
								533,185	
	168,480			171,108			60,480	16,000	

用人費用

中華民國

計畫及項目	合計	正式員額薪資	聘僱及兼職人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金		
						年終獎金	績效獎金	考績獎金
年終獎金	258,000					258,000		
職員退休及離職金	168,480							
分擔員工保險費	171,108							
員工通勤交通費	60,480							
其他福利費	16,000							

註：本表不包含臨時工員薪津。

彙計表

107年度

單位：新臺幣元

其他獎金	退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費
	退休金	卹償金		分擔保險費	傷病醫藥費	提撥福利金	員工通勤交通費	其他福利費	
	168,480			171,108			60,480	16,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園單位（或計畫）成本分析表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

計畫別	單位	單位成本	數量	預算數	說明
合計				14,739,086	
學前教育計畫				10,642,635	
一般行政管理計畫				3,889,451	
建築及設備計畫				207,000	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

40501705-47

5年來主要業務計畫分析表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

年 度 及 項 目	單 位	數 量	單位成本或 平均利(費)率	金 額	說 明
(本)年度預算數				10,642,635	
學前教育計畫				10,642,635	
(上)年度預算數				11,066,698	
學前教育計畫				11,066,698	
(前)年度決算數				13,344,401	
學前教育計畫				13,344,401	
(104)年度決算數				10,357,496	
學前教育計畫				10,357,496	
(103)年度決算數				10,945,317	
學前教育計畫				10,945,317	

臺北市地方教育發展基金－臺北市立萬華幼兒園

固定項目明細表

中華民國107年度

單位：新臺幣元

項 目	取得成本/ 舉債數	以前年度累計折舊(耗)/長期投資評價/ 未攤銷溢(折)價	本年度增加	本年度減少	本年度提列折舊(耗)/ 長期投資評價變動數 /攤銷數	期末餘額
資產	4,188,455	2,560,861	207,000		540,026	1,294,568
機械及設備	942,732	691,763	114,000		103,412	261,557
交通及運輸設備	128,916	64,726			13,724	50,466
什項設備	3,046,207	1,744,359	57,000		389,855	968,993
電腦軟體	70,600	60,013	36,000		33,035	13,552

註：自93年度起本固定項目分開原則，將屬長期固定帳項另立帳類管理。